

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية ترميم للتنمية

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
<u>١</u>	<u>الغلاف</u>
<u>٢</u>	<u>السجلات والمستندات</u>
<u>٣</u>	<u>تقرير التبرعات والايادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
<u>٥</u>	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
<u>٦</u>	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٧</u>	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
<u>٨</u>	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
<u>٩</u>	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢٢١١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص.ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي			تبرعات وإيرادات أوقاف			تبرعات وإيرادات مقبده			تبرعات وإيرادات غير مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقبده	٣١١
٣٠	٠	٣٠				٣٠		٣٠				زكاة	٣١١٠١
٧٢٧,٥٥٤	٠	٧٢٧,٥٥٤				٧٢٧,٥٥٤		٧٢٧,٥٥٤				تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١٠٢
١,٣٠٨,٠٦١	٠	١,٣٠٨,٠٦١				١,٣٠٨,٠٦١		١,٣٠٨,٠٦١				تبرعات وهبات مقبده - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠				٠		٠				تبرعات وهبات مقبده - منحة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٤
٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠				٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠				تبرعات وهبات مقبده - المؤسسات المانحة	٣١١٠٥
٠	٠	٠				٠		٠				ايرادات مقبده	٣١١٠٦
٢,٠٥٩,٦٤٥	٠	٢,٠٥٩,٦٤٥				٢,٠٥٩,٦٤٥	٠	٢,٠٥٩,٦٤٥				إجمالي الايرادات والتبرعات المقبده	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقبده	٣١٢
٤٢٠,٧٦٢	٠	٤٢٠,٧٦٢							٤٢٠,٧٦٢		٤٢٠,٧٦٢	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقبده - عينية	٣١٢٠٢
١٧,٤٨٦	٠	١٧,٤٨٦							١٧,٤٨٦		١٧,٤٨٦	تبرعات وهبات غير مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢٠٤
١٥,٨٢٨	١٥,٨٢٨	٠							١٥,٨٢٨	١٥,٨٢٨	٠	ايرادات غير ومقبده	٣١٢٠٥
٤٥٤,٠٧٦	١٥,٨٢٨	٤٣٨,٢٤٨							٤٥٤,٠٧٦	١٥,٨٢٨	٤٣٨,٢٤٨	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقبده	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٦٠٩,٠٠٠	٠	٦٠٩,٠٠٠	٦٠٩,٠٠٠		٦٠٩,٠٠٠							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠	٠		٠							تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠	٠		٠							إيرادات - ربع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠	٠		٠							ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٦٠٩,٠٠٠	٠	٦٠٩,٠٠٠	٦٠٩,٠٠٠	٠	٦٠٩,٠٠٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٣,١٢٢,٧٢١	١٥,٨٢٨	٣,١٠٦,٨٩٣	٦٠٩,٠٠٠	٠	٦٠٩,٠٠٠	٢,٠٥٩,٦٤٥	٠	٢,٠٥٩,٦٤٥	٤٥٤,٠٧٦	١٥,٨٢٨	٤٣٨,٢٤٨	الإجمالي العام	

رقم الحساب	المصاريف	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية للصحة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١-١	الرواتب والأجور التقفية							
٤١١-١-١	الرواتب والأجور الأساسية	٣١٠,٢٨٢	١٠٠,٦٣٢		١٢٠,٧٧٣		٨٢,٩٢٧	
٤١١-١-٢	بدل السكن							
٤١١-١-٣	بدل المواصلات							
٤١١-١-٤	بدل الصال							
٤١١-١-٥	بدل ندره							
٤١١-١-٦	بدل مطيعة عمل							
٤١١-١-٧	لعمل الإضافي							
٤١١-١-٨	مميزات اجتماعية	٩٩,٠٣٧			٩٩,٠٣٧			
٤١١-١-٩	مصاريف اوقاف - تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١-١-١٠	الرواتب والأجور الأساسية - مبنى السليم المعاري							
٤١١-٢	مزايا وحوافز	٣٩٨,٠٩٩			٣٩٨,٠٩٩			
٤١١-٢-١	الإجازات	٨,٠٤٠	٨,٠٤٠					
٤١١-٢-٢	تذكرة السفر	١٠,٣٨٨	١٠,٣٨٨					
٤١١-٢-٣	التأمين الطبي	٦٥٧	٦٥٧					
٤١١-٢-٤	مصاريف دورات وورش عمل الموظفين							
٤١١-٢-٥	مكافآت وحوافز موسمية	١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠					
٤١١-٢-٦	مكافآت وحوافز سنوية							
٤١١-٢-٧	مكافآت وحوافز أخرى							
٤١١-٢-٨	مصاريف الطعام							
٤١١-٢-٩	بدل الات							
٤١١-٢-١٠	مصاريف حكومية - رسوم							
٤١١-٢-١١	مصاريف حكومية - تأمينات							
٤١١-٢-١٢	مصاريف حكومية - نقل كالات							
٤١١-٢-١٣	مصاريف حكومية - تجديد اقامات							
٤١١-٢-١٤	رسوم المدارس							
٤١١-٢-١٥	ملايين العمال الموحد							
٤١١-٢-١٦	تأمين العاملين							
٤١١-٢-١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة							
٤١١-٢-١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع							
٤١١-٢-١٩	بدل الانتداب	٦٨,٢٨٠	٦٨,٢٨٠					
٤١١-٢-٢٠	مخرجات نهاية الخدمة	١,٩٤٤	١,٩٤٤		٣,٣٨٥			
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢-١	المستهلكات							
٤١٢-١-١	مستلزمات مكتبية							
٤١٢-١-٢	مستلزمات أنظمة المعلومات							
٤١٢-١-٣	الوقود والمحروقات	١,٢٠٤	١,٢٠٤					
٤١٢-١-٤	مطبوعات							
٤١٢-١-٥	مستهلكات أخرى	١,٧٥٠	١,٧٥٠					
٤١٢-٢	الصيانة والإصلاح	٤,٣٤٧	٤,٣٤٧		١,٣٨٥			
٤١٢-٣	المتاع والخدمات والتأمين	٩,١٩٩	٩,١٩٩		٩,١٩٩			
٤١٢-٣-١	الكهرباء	٤٥٩	٤٥٩					
٤١٢-٣-٢	إملاء ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢-٣-٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٤,٢٦٨	٤,٢٦٨					
٤١٢-٣-٤	تكاليف البريد والبرقيات							
٤١٢-٣-٥	مصاريف التأمين							
٤١٢-٣-٦	مصاريف خراطم خدمية							
٤١٢-٣-٧	اجور تحميل وتنزيل							
٤١٢-٣-٨	مصاريف الضيافة	١٦٨	١٦٨					
٤١٢-٣-٩	الإيجارات	٥٨,٧٩٨	٥٨,٧٩٨					
٤١٢-٣-١٠	تكاليف مهنية واستشارات							
٤١٢-٣-١١	رسوم مهنية							
٤١٢-٣-١٢	مصاريف استشارات							
٤١٢-٣-١٣	تكاليف مهنية - أخرى							
٤١٢-٣-١٤	عقود الصيانة والتشغيل	٢٢٤,٠٨٠	٢٢٤,٠٨٠		٢٢٤,٠٨٠			
٤١٢-٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢-٤-١	مصاريف التدريب والتأهيل	٦,٦٠٧	٦,٦٠٧					
٤١٢-٤-٢	مصاريف التوثيق والتصديقات							
٤١٢-٤-٣	توريدات ومسقف ومبيلات تخصصية							
٤١٢-٤-٤	مصاريف التراخيص							
٤١٢-٤-٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٣,٠١٠	٣,٠١٠		٣,٠١٠			
٤١٢-٤-٦	العينات والديايا							
٤١٢-٤-٧	مصاريف غرامات ومخالفات							
٤١٢-٤-٨	مصاريف بنكية وخدمات	٣,٩٥٤	٣,٩٥٤					
٤١٢-٤-٩	الحملات الإعلانية							
٤١٢-٤-١٠	الرايانات الإعلانية							
٤١٢-٤-١١	العروض الخاصة							
٤١٢-٤-١٢	تكاليف تسويقية - أخرى							
٤١٢-٤-١٣	رسوم إدارة المواقع الإلكترونية							
٤١٢-٤-١٤	توريدات عمل - دورية							
٤١٢-٤-١٥	مصاريف جمع الأموال							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١-١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١-١-١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١-٢	مصاريف برامج والأنشطة تقفية مقيدة	٣٠,٤٥٩	٣٠,٤٥٩					
٤٢١-٣	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)							
٤٢١-٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية							
٤٢١-٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢-١	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - تقفية	٣,٩٣,٤٨٤	٣,٩٣,٤٨٤					
٤٢٢-١-١	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - تقفية							
٤٢٢-٢	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢-٢-١	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - عينية							
٤٢٢-٣	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)							
٤٢٢-٣-١	مصرفات برامج والأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)							
٤٣	مصاريف وتوريدات عوائد الأوقاف							
٨٢,٩٢٧			٢٣,٠١٣	٣,٢٩٣,٩٤٣	٩٥٤,٨٠٩			
	الإجمالي	٤,٦٦١,٧٩٢	٢٣,٠١٣	٣,٢٩٣,٩٤٣	٩٥٤,٨٠٩			

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣,٨٩٠,٣٧٣	٣,٨٧١,٤٣٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٥٣٢,٧١٦	٢,٦٠٣,٢١٢	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	١,٢٠٠	١,٢٠٠	
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٤٢٤,٢٨٩	٦,٤٧٥,٨٥١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٦٨,٩٣٤	٤٦٦,٦٩٨	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٥٢,٦٩٢	٥٢,٦٩٢	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٥٢١,٦٢٦	٥١٩,٣٩٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	الموجودات الحيوية			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٤,٩٤٥,٩١٥	٦,٩٩٥,٢٤١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	١٧٧,١٩٥	٦٧٧,١٩٥	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى	١٩,٣٣٢	٢٤,٦٩٢	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	١٩٦,٥٢٧	٧٠١,٨٨٧	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٥٣,١٢٧	١٥٨,٠٢٢	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١١٧,٨٢٥	١١٧,٨٢٥	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٢٧٠,٩٥٢	٢٧٥,٨٤٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-١,٩٧٤,٩٥٤	١,٩٣٢,٣٠٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٠٥٣,٨٩٠	٢٩٤,٧٠٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤,٣٩٩,٥٠٠	٣,٧٩٠,٥٠٠	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٤,٤٧٨,٤٣٦	٦,٠١٧,٥٠٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤,٩٤٥,٩١٥	٦,٩٩٥,٢٤١	

٢٠٢٥/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٩,٢٧٩	رصيد الزكاة أول الفترة
	٣٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٩,٣٠٩</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	-	<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٩,٣٠٩	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
٣٠		٣٠		٣٠	٣١١٠١ زكاة	-	٤٢١٠١ مصروف الزكاة
٤٢٧,٠٩٥		٤٢٧,٠٩٥		٧٢٧,٥٥٤	٣١١٠٢ تبرعات وهيبت مقيدة - تقنية	٣٠٠,٤٥٩	٤٢١٠٢ مصاريف برامج والنشطة تقنية مقيدة
١,٣٠٨,٠٦١		١,٣٠٨,٠٦١		١,٣٠٨,٠٦١	٣١١٠٣ تبرعات وهيبت مقيدة - تبرعات عينية	-	٤٢١٠٣ مصروفات عينية مقيدة
-		-			٣١١٠٤ تبرعات وهيبت مقيدة - خدمات تطوعية	-	٤٢١٠٤ مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-		-			٣١١٠٥ تبرعات خدمات تطوعية - برامج ومشاريع		٤٢١٠٥ مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠		٢٤,٠٠٠	٣١١٠٥ تبرعات وهيبت مقيدة - المؤسسات المانحة	-	٤٢١٠٥ مصروفات - المنح الحكومي - تأمين
-		-			٣١١٠٥٠١ العواد		٤٢١٠٥٠١ مصروفات - المنح الحكومي - تأمين
-		-			٣١١٠٥٠٢ تبرعات مشروع رائدات لتأهيل الفتيات - دعم حمد عبد الرحمن الحميني		٤٢١٠٥٠٢ مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل
١,٧٥٩,١٨٦	-	١,٧٥٩,١٨٦	-	٢,٠٥٩,٦٤٥	الإجمالي	٣٠٠,٤٥٩	إجمالي
-	-	-	-	-		-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
١,٧٥٩,١٨٦	-	١,٧٥٩,١٨٦	-	٢,٠٥٩,٦٤٥		٣٠٠,٤٥٩	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا يوجد								
٢									